

# Verkot Financieel Jaarverslag 2023

Stichting Welzijn Scheveningen  
Prins Mauritslaan 82  
2582 LV Den Haag



# 1. ALGEMEEN

### 1.1. Doelstelling van de organisatie

De Stichting Welzijn Scheveningen te Den Haag heeft als doel:

1. Het ontwikkelen, uitvoeren, stimuleren, coördineren van en adviseren over het welzijnswerk in het gebied van de gemeente 's-Gravenhage bestaande uit de wijken binnen het stadsdeel Scheveningen: Scheveningen-Dorp, Belgisch Park, Duindorp, Duinoord, Westbroekpark en Duttendel, Oostduinen, van Stolkpark en Scheveningse Bosjes, Geuzen- en Statenkwartier en Zorgvliet, één en ander conform de wijkindeling van de gemeente 's-Gravenhage.
2. De stichting tracht dit doel te verwezenlijken door:
  - het realiseren van sociaal-cultureel werk in al zijn veelzijdigheid, gericht op de behoefte aan zelferkenning en zelfrealisatie van bewoners van Scheveningen;
  - het bevorderen van de zelfstandigheid en de maatschappelijke emancipatie en integratie van ouderen;
  - het bieden van eerste lijns psycho-sociale hulpverlening;
  - het leveren van een bijdrage aan de samenlevingsopbouw in Scheveningen door optimaal gebruik te maken van de wijk- en dienstencentra in Scheveningen door bewoners;
  - het exploiteren van welzijnsaccommodaties;
  - het ondersteunen van bewonersinitiatieven op het gebied van Welzijn;alsmede alle wettige middelen die voor het bereiken van de doelstellingen dienstig worden geacht.

### 1.2 Verkort financieel jaarverslag

Het verkort financieel jaarverslag is een minder uitgebreide versie en samenvatting van het Financieel Jaarverslag. Het verkorte jaarverslag is niet ontleend aan het Financieel Jaarverslag waasbij een goedkeurende controleverklaring is versrekt. Op deze verkorte versie van het jaarverslag is geen accountantscontrole toegepast.

Deze verkorte versie van het financieel jaarverslag bevat o.a.:

- Balans
- Staat van baten en lasten
- Beknopte toelichting op de balans en stata van batan en lasten
- Verantwoording bezoldiging bestuurders en toezichthouders

## 2. Jaarrekening 2023

## 2.1 Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming in euro's)

Activa	Ref.	31 dec 2023	31 dec 2022
<b><u>Vaste activa</u></b>			
Materiële vaste activa	1.	230.358	280.633
		<u>230.358</u>	<u>280.633</u>
<b><u>Vlottende activa</u></b>			
Vorderingen en overlopende activa	2.	210.342	274.886
Liquide middelen	3.	1.494.703	1.233.248
		<u>1.705.045</u>	<u>1.508.134</u>
<b>Totaal activa</b>		<b><u>1.935.402</u></b>	<b><u>1.788.767</u></b>

Passiva	Ref.	31 dec 2023	31 dec 2022
<b><u>Eigen vermogen</u></b>			
Continuïteitsreserve	4.	880.394	880.394
Bestemmingsreserves	5.	267.331	290.000
		<u>1.147.725</u>	<u>1.170.394</u>
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>			
Overige schulden en overlopende passiva	6.	787.677	618.373
		<u>787.677</u>	<u>618.373</u>
<b>Totaal passiva</b>		<b><u>1.935.402</u></b>	<b><u>1.788.767</u></b>

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2023

<i>(in euro's)</i>	Ref.	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
<b>Baten</b>				
Subsidies Gemeente Den Haag Dienst OCW en DPZ	7.	3.952.014	4.023.667	3.773.357
Subsidies Gemeente Den Haag Dienst SZW	8.	10.728	11.181	9.906
Fondsen	9.	12.000	57.739	28.226
<b>Subtotaal subsidies en fondsen</b>		<b>3.974.742</b>	<b>4.092.587</b>	<b>3.811.488</b>
Overige baten	10.	415.460	553.129	471.671
<b>Totale baten</b>		<b>4.390.202</b>	<b>4.645.716</b>	<b>4.283.159</b>
<b>Lasten</b>				
Personeel	11.	2.511.933	2.677.994	2.381.847
Huisvesting	12.	986.001	985.856	814.874
Organisatie	13.	455.156	461.350	437.559
Afschrijvingen en waardeverminderingen materiële vaste activa	14.	68.594	32.736	80.029
Activiteiten	15.	452.638	510.448	535.661
<b>Totale lasten</b>		<b>4.474.322</b>	<b>4.668.385</b>	<b>4.249.970</b>
<b>Resultaat</b>		<b>-84.120</b>	<b>-22.669</b>	<b>33.189</b>

### Resultaatbestemming

<i>(in euro's)</i>	Ref.	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
- Onttrekking bestemmingsreserve Jeugd	16.	-36.720	-9.896	0
- Onttrekking bestemmingsreserve Vrijwilligers Coördinator	16.	-47.400	-12.774	-60.000
- Toevoeging continuïteitsreserve	16.	0	0	93.189
<b>Resultaat</b>		<b>-84.120</b>	<b>-22.669</b>	<b>33.189</b>

# Toelichting op de jaarrekening 2023

## 2.4 Algemene toelichting

### Activiteiten

Stichting Welzijn Scheveningen verricht activiteiten op het gebied van het ontwikkelen, uitvoeren, stimuleren, coördineren van en adviseren over het welzijnswerk in het gebied van de gemeente 's-Gravenhage bestaande uit de wijken binnen het stadsdeel Scheveningen.

### Inschrijving Kamer van Koophandel

Stichting Welzijn Scheveningen staat in de Kamer van Koophandel als volgt ingeschreven:

Naam: Stichting Welzijn Scheveningen  
Zetel: Pr. Mauritslaan 82  
2582 LV Den Haag  
Website: [www.welzijnscheveningen.nl](http://www.welzijnscheveningen.nl)  
KvK nummer: 41157631  
RSIN: 801726827

## 2.5 Grondslagen voor de financiële verslaggeving

### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Algemene Subsidieverordening Den Haag 2020, de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2020. Verder is bij het opstellen van de jaarrekening rekening gehouden met de subsidieverplichtingen van gemeente Den Haag, zoals opgenomen in de brief subsidieverlening Professioneel Welzijnswerk Stadsdeel Scheveningen 2023 met de kenmerken 20220705-93350 en 20221228-64504 en tenslotte in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisaties zonder Winststreven".

### Subsidievaststelling 2022

De behandeling van het verzoek tot subsidievaststelling over 2022 door gemeente Den Haag is vertraagd als gevolg van de overgang naar een nieuw administratief systeem voor de behandeling van subsidies. In afwachting van het vaststellingsbesluit over 2022 zijn de overlopende subsidievorderingen en -verplichtingen zichtbaar in de balans. De stichting verwacht dat het subsidievaststellingsbesluit in overeenstemming is met het verzoek tot subsidievaststelling alsmede de jaarrekening 2022.

### Vergelijkende cijfers

De cijfers 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

### Valuta

Alle bedragen luiden in euro's.



## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### **Materiële vaste activa**

Onder de materiële vaste activa zijn verbouwingen, inventarissen, installaties, automatisering en vervoermiddelen opgenomen. Investerings boven de € 10.000 worden geactiveerd tegen de aanschafwaarde onder aftrek van afschrijvingen die gebaseerd zijn op de economische levensduur en bijzondere waardeverminderingen. Kosten voor groot onderhoud worden in de boekwaarde van het actief verwerkt onder toepassing van de componentenbenadering.

Financiële bijdragen van derden in de aanschaf van vaste activa worden in mindering gebracht op de aanschafwaarde.

Afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

### **Bijzondere waardevermindering vaste activa**

Per balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een actief aan bijzondere waardevermindering onderhevig is. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het individueel actief vastgesteld. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een individueel actief hoger is dan de realiseerbare waarde. Een bijzondere waardevermindering wordt direct als last verwerkt onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van posten. De vorderingen hebben een looptijd van ten hoogste één jaar.

### **Eigen vermogen**

Voor de continuïteit van de organisatie en daarmee het activiteitsniveau alsmede voor de financiering van noodzakelijke vervangingsinvesteringen is een continuïteitsreserve wenselijk van een omvang die minimaal gelijk is aan 25% van de totale lasten. De wenselijke omvang van het vrij besteedbaar is aangegeven door de sectororganisatie. Stichting Welzijn Scheveningen kan worden gezien als een middelgrote stichting die geen bijzondere c.q. afwijkende kenmerken ten opzichte van haar collega-instelling heeft. Er is derhalve geen aanleiding voor Stichting Welzijn Scheveningen om af te wijken van deze sectornorm.

### **Bestemmingsreserve Vrijwilligers Coördinator**

Het vormen van een meerjarige bestemmingsreserve ziet toe op de aanstelling van een Vrijwilligers Coördinator die naast het vrijwilligersbeleid ook bijdraagt aan het behoud en werven van vrijwilligers. Het benutten van deze reserve vindt plaats indien en voor zover het exploitatieresultaat daartoe ontoereikend is.

### **Bestemmingsreserve Jeugd**

De bestemmingsreserve Jeugd is gevormd om de extra inzet van het Kinder- en Jongerenwerk ook ná 2021 voor te kunnen zetten bovenop de reguliere en additionele inzet van het welzijnswerk.

### **Kortdurende schulden en overlopende passiva**

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De kortlopende schulden hebben een looptijd van ten hoogste één jaar.

Met ingang van 1 juli 2015 wordt er een reservering opgenomen voor het "loopbaanbudget". Dit is een budget dat de werkgever in overeenstemming met de geldende CAO Sociaal Werk ter beschikking stelt voor de arbeidsmarktpositie van de werknemers en de planning van hun loopbaan.

## **Grondslagen voor resultaatbepaling**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

### **Subsidieverlening regulier professioneel welzijnswerk**

Subsidieverlening voor regulier professioneel welzijnswerk vindt plaats in de vorm van een budgetsubsidie.

Subsidieverlening vindt plaats op basis van twee budgetten:

- het programmavoorzieningenbudget (urenverantwoording uitvoerend personeel);
- het basisvoorzieningenbudget (openstelling wijkaccommodaties).

De subsidievaststelling vindt plaats op basis van werkelijke uren openstelling en werkelijk ingezette uitvoerende uren.

### **Additionele subsidies en projectsubsidies**

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar van realisatie. Nog niet ontvangen bedragen van verleende subsidies worden als vordering opgenomen. Verleende subsidies ten behoeve van nog niet afgeronde projecten worden als nog te besteden subsidies onder de kortlopende schulden verantwoord. Aan additionele programma's of projecten worden, indien de subsidiebeschikking dit toestaat, kosten toegerekend inclusief personeelskosten vermeerderd met een opslag voor overheadkosten tot het maximum van het gesubsidieerde bedrag.

De subsidie wordt toegerekend aan het jaar waarvoor deze is bestemd. Eventuele terugbetaalverplichtingen als gevolg van onderbesteding worden als terugbetaalverplichtingen verantwoord, tenzij expliciete toestemming verkregen is de subsidiemiddelen in een volgend jaar te besteden.

### **Pensioenen**

De pensioentoezeggingen aan het personeel in dienst bij Stichting Welzijn Scheveningen zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds (PFZW) en betreffen toegezegde pensioenregelingen waarbij in geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds geen verplichting bestaat tot het voldoen van aanvullende bedragen anders dan hogere toekomstige premies.

De beleidsdekkingsgraad van het PFZW bedroeg ultimo 2023: 112,0%.

De actuele dekkingsgraad bedroeg PFZW bedroeg ultimo 2023: 106,3%.

Op basis van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 271 worden de bovengenoemde pensioenregelingen in de jaarrekening verwerkt als zijnde toegezegde bijdrageregelingen.

## **Grondslagen kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld op basis van de indirecte methode.

### **Verbonden partijen**

Uit hoofde van de statutair bepaalde bestuurlijke eenheid is de Stichting Vrienden van Welzijn Scheveningen gevestigd te Den Haag aangemerkt als verbonden partij. Gedurende het verslagjaar zijn er geen transacties geweest met verbonden partijen met een niet-zakelijke grondslag.

## 2.6 WNT-verantwoording 2023 Stichting Welzijn Scheveningen

De WNT is van toepassing op Stichting Welzijn Scheveningen. Het voor Stichting Welzijn Scheveningen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 het algemene bezoldigingsmaximum ten bedrage van € 223.000,-.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

#### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen

De functie van directeur/bestuurder wordt tot 1 juli 2023 anders dan op grond van een dienstbetrekking vervuld door de heer J.L. van der Werf via J.L. van der Werf Termijnmanagement B.V. gevestigd te Den Haag.

Gegevens 2023	J.L. van der Werf	A.J. van Koningsbrugge
Bedragen x € 1		
Functiegegevens:	directeur/ bestuurder	directeur/ bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 30/06	01/07 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,87	0,89
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 56.284	€ 56.226
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 56.284</b>	<b>€ 56.226</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 96.208	€ 100.051
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 56.284</b>	<b>€ 56.226</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022	J.L. van der Werf	A.J. van Koningsbrugge
Functiegegevens	directeur/ bestuurder	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	N.v.t.
Deeltijdfactor in fte	0,74	N.v.t.
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning m.b.t. het boekjaar	€ 94.455	N.v.t.
Beloning m.b.t. voorgaande boekjaren	€ 0	N.v.t.
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 94.455</b>	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 159.840	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 94.455</b>	N.v.t.

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

De leden van de Raad van Toezicht van Stichting Welzijn Scheveningen ontvangen een honorarium. De hoogte van het honorarium is vastgesteld met inachtneming van de adviesregelingen van brancheorganisaties NVTZ en Sociaal Werk Nederland.

Gegevens 2023	M. Capel	R.	D.E. Aldershoff
Bedragen x € 1		Grotendorst	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	€ 4.548	€ 3.011	€ 3.011
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 4.548</b>	<b>€ 3.011</b>	<b>€ 3.011</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022	M. Capel	R.	D.E. Aldershoff
Bedragen x € 1		Grotendorst	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	€ 4.459	€ 2.952	€ 2.952
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600

Gegevens 2023	L.M.A.	V.J. de Witte
Bedragen x € 1	Schijvens	
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	€ 3.011	€ 3.011
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 3.011</b>	<b>€ 3.011</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022	L.M.A.	V.J. de Witte
Bedragen x € 1	Schijvens	
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	€ 2.952	€ 738
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.600	€ 5.444

## 2.7 Toelichting op de balans per 31 december 2023

### Vaste activa

	31 dec 2023	31 dec 2022
<b>1. Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	110.767	130.789
Verbouwingen	32.217	16.182
Installaties	31.682	21.304
Automatisering	222	7.679
Vervoermiddelen	55.470	104.680
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>230.358</b>	<b>280.633</b>

### Inventaris en installaties

Investerings in wijkcentra het Kalhuis en de Malle Mok zijn, al dan niet gedeeltelijk, gefinancierd met donaties en bijdragen van vermogensfondsen. Voor een nadere toelichting op de ontvangen donaties van vermogensfondsen wordt verwezen naar de toelichting op de baten (zie ref. 9 : Fondsen).

### Verbouwingen

Spreekkamers voor het sociaal werk zijn gerealiseerd in servicepunt XL wijkcentrum het Kalhuis.

### Vervoermiddelen

Twee rolstoelbussen zijn gedurende het verslagjaar verkocht. Er is bij verkoop een positief boekresultaat gerealiseerd van ongeveer 41.000 euro.

### Vlottende activa

	31 dec 2023	31 dec 2022
<b>2. Vorderingen en overlopende activa</b>		
Te ontvangen subsidies en donaties	91.130	207.289
Vooruitbetaalde kosten	30.521	26.351
Debiteuren	21.707	13.190
Rekening-courant Stichting Vrienden van Welzijn Scheveningen	1.287	646
Nog te ontvangen bedragen	65.697	27.411
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<b>210.342</b>	<b>274.886</b>

	31 dec 2023	31 dec 2022
<b>3. Liquide middelen</b>		
ING Bank N.V.	1.073.865	821.013
ABN AMRO Bank N.V.	302.333	302.654
Bunq B.V.	114.925	104.868
Kassen	3.580	4.713
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>1.494.703</b>	<b>1.233.248</b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## Eigen vermogen

31 dec 2023      31 dec 2022

### 4. Continuïteitsreserve

#### Totaal continuïteitsreserve

**880.394**      **880.394**

#### Toelichting:

De continuïteitsreserve is overwegend gevormd vanuit subsidies van gemeente Den Haag alsmede vanuit positieve resultaten uit dienstverlening aan- en projecten ten behoeve van de inwoners van het stadsdeel Scheveningen. Het betreft vrij besteedbaar vermogen.

De continuïteitsreserve is gevormd om zowel het activiteitsniveau in stand te houden als de noodzakelijk vervangings-investeringen te kunnen uitvoeren. De gewenste omvang van de continuïteitsreserve bedraagt minimaal 25% van de totale lasten. Deze wenselijke omvang is aangegeven door de sectororganisatie, genaamd het weerstandsvermogen. Stichting Welzijn Scheveningen kan worden gezien als een middelgrote stichting die geen bijzondere c.q. afwijkende kenmerken ten opzichte van haar collega-instelling heeft. Er is derhalve geen aanleiding voor Stichting Welzijn Scheveningen om af te wijken van deze sectornorm.

Ultimo verslagjaar bedraagt het vrij besteedbaar vermogen 18,9% van de jaarlasten (2022: 20,7%).

31 dec 2023      31 dec 2022

### 5. Bestemmingsreserves

Vrijwilligers Coördinator  
Jeugd

187.226      200.000  
80.104      90.000

#### Totaal bestemmingsreserves

**267.331**      **290.000**

#### Toelichting:

Bestemmingsreserves worden gevormd door het bestuur van de stichting en dienen een bepaalde doelstelling. Het vormen van bestemmingsreserves gebeurt onder goedkeuring van de gemeente Den Haag.

Vanwege een beperking in de bestedingsvrijheid worden de bestemmingsreserves niet meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen.

#### Vrijwilligers Coördinator

De meerjarige bestemmingsreserve ziet toe op de aanstelling van een Vrijwilligers Coördinator die naast het vrijwilligersbeleid ook bijdraagt aan het behoud en werven van vrijwilligers. Het benutten van deze reserve vindt plaats indien en voor zover het exploitatieresultaat daartoe ontoereikend is.

#### Jeugd

Deze bestemmingsreserve heeft ten doel het voortzetten van de extra inzet op het gebied van jongeren- en kinderwerk ná het jaar 2021. Het benutten van de reserve vindt plaats indien en voor zover het exploitatieresultaat daartoe ontoereikend is.

## Kortlopende schulden

	<i>31 dec 2023</i>	<i>31 dec 2022</i>
<b>6. Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Te betalen belastingen en pensioen premies	172.792	145.409
Nog te besteden en terug te betalen subsidies en donaties	205.169	93.337
Nog te betalen salarissen, IKB en LBB	176.173	166.918
Reservering te betalen verlofuren	81.005	84.401
Crediteuren	79.850	56.489
Diverse verplichtingen	72.689	71.819
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal overige schulden en overlopende passiva</b>	<b>787.677</b>	<b>618.373</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### Toelichting

De verplichting doorbetaling salariskosten bij ziekte wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer of gedeeltelijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Subsidies en fondsgelden waarvan het tijdvak na balansdatum doorloopt of waarvoor expliciet toestemming verkregen is van de opdrachtgever om na balansdatum bestedingen te doen worden opgenomen als nog te besteden subsidies of -fondsgelden.

## **Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen**

### **Meerjarige verplichtingen**

#### Huurverplichtingen

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ongeveer 490.000 euro.

#### Andere meerjarige verplichtingen

Een huur- en onderhoudsovereenkomst met Veenman Financial Services B.V. voor zes copiers heeft een looptijd van 72 maanden en eindigt in juni 2028. De resterende huurverplichting bedraagt ongeveer € 32.300.

### **Investeringsverplichtingen**

De per balansdatum lopende investeringsverplichtingen van ongeveer € 33.000. Dit betreft een investering in klimaatvoorziening in wijkcentrum Het Kalhuis. Een bedrag van € 13.000 is in de balans opgenomen als vooruitbetaalde investering en het resterende deel van de verplichting is niet in de balans opgenomen.



## 2.8 Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

### Baten

Subsidies en fondsen	Ref.	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Subsidies gemeente Den Haag Dienst OCW en DPZ	7.	3.952.014	4.023.667	3.773.357
Subsidies gemeente Den Haag Dienst SZW	8.	10.728	11.181	9.906
Fondsen	9.	12.000	57.739	28.226
<b>Totaal subsidies en fondsen</b>		<b>3.974.742</b>	<b>4.092.587</b>	<b>3.811.488</b>

### Toelichting

Baten uit hoofde van subsidies en donaties van fondsen zijn met 3% hoger dan begroot.

10. Overige baten	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Deelnemers bijdragen	173.520	240.023	194.180
Opbrengst dienstverlening	104.720	112.162	131.100
Opbrengst zaalgebruik	65.520	94.940	64.963
Opbrengst buffet	64.080	75.221	55.964
Opbrengst dienst Groeps- en rolstoelvervoer	7.560	18.635	24.550
Diverse baten	60	12.149	913
<b>Totaal overige baten</b>	<b>415.460</b>	<b>553.129</b>	<b>471.671</b>

### Toelichting

De realisatie van opbrengsten van de wijkcentra zijn hoger dan begroot en ook hoger dan vorig jaar, dit geldt zowel voor de deelnemersbijdragen ten behoeve van activiteiten als voor de opbrengsten van zaalgebruik en buffet. Deze toename in activiteiten wordt door een grote hoeveelheid bezoekers en deelnemers (volume effect). Het prijseffect van de toename is klein.

## Lasten

11. Personeel	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Salarissen, sociale lasten en pensioenen	2.373.601	2.465.021	2.153.321
Inleenkosten personeel	30.000	89.434	131.684
Overige personeelskosten	108.332	123.539	96.843
<b>Totaal personeel</b>	<b>2.511.933</b>	<b>2.677.994</b>	<b>2.381.847</b>

### CAO en loonkostenontwikkeling

De nieuwe CAO Sociaal Werk heeft een looptijd van 1 juli 2023 tot 1 augustus 2025. De CAO-afspraken over loon en andere arbeidsvoorwaarden zijn onder andere: een structurele verhoging van de salarissen met 7 procent per 1 juli 2023, een verhoging van de salarissen per 1 januari 2024 met 4 procent en per 1 juli 2024 wederom met 4 procent. Ook worden vanaf 1 januari 2025 de uitlooschalen U1 en U2 toegevoegd aan het reguliere salarisgebouw.

### Arbeidsmarkttoeslag

In overeenstemming met de CAO Sociaal Werk ontvangen werknemers in het primair proces met functies in de schalen 4 t/m 9 een arbeidsmarkttoeslag van 1,13%. Het financieel effect van de arbeidsmarkttoeslag middeninkomens over 2023 bedraagt 13.217 euro. Dit is de uitbetaalde arbeidsmarkttoeslag vermeerderd met het werkgeversdeel van de pensioenpremie en sociale lasten.

### Gemiddeld aantal werknemers

Gemiddeld aantal werknemers	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Gemiddeld aantal werknemers (in fte's)	30,9	31,8	29,9
Gemiddeld aantal ingeleend personeel (in fte's)	0,7	0,4	0,9
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>	<b>31,6</b>	<b>32,3</b>	<b>30,8</b>

12. Huisvesting	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Huur	507.320	482.912	454.891
Overige huisvestingskosten	478.681	502.944	359.983
<b>Totaal huisvesting</b>	<b>986.001</b>	<b>985.856</b>	<b>814.874</b>

### Energie en water

Een gunstige ontwikkeling van energietarieven zorgt voor een lagere realisatie van de energiekosten ten opzichte van de begroting 2023.

### Kleine aanschaffingen

Hogere uitgaven voor kleine (inventaris)aanschaf zijn gefinancierd met bijdragen van Fonds 1818.

13. Organisatie	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Vrijwilligers	130.760	145.186	116.389
Telefonie, Data, ICT en systeembeheer	110.712	110.033	105.542
Accountants- en advieskosten	49.260	46.158	47.624
Administratie en registratie	52.068	46.306	53.091
PR, Drukwerk en kopieerkosten	46.320	52.272	58.737
Overige kosten	66.036	61.396	56.177
<b>Totaal organisatie</b>	<b>455.156</b>	<b>461.350</b>	<b>437.559</b>

14. Afschrijvingen en waardeverminderingen materiële vaste activa	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Afschrijving inventaris	30.456	26.436	25.115
Afschrijving verbouwingen	4.716	4.099	2.247
Afschrijving installaties	3.696	3.652	2.482
Afschrijving automatisering	18.960	7.457	10.726
Afschrijving vervoermiddelen	35.766	32.331	39.459
Boekresultaat materiële vaste activa	-25.000	-41.239	0
<b>Totaal afschrijvingen materiële vaste activa</b>	<b>68.594</b>	<b>32.736</b>	<b>80.029</b>

#### Boekresultaat

De verkoop van twee rolstoelbussen levert een positief boekresultaat op van ongeveer 41.000 euro.

15. Activiteiten	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Activiteitenkosten	272.938	322.823	307.951
Activiteitenkosten projecten	70.260	76.630	99.552
Kosten dienst Groeps- en rolstoelvervoer	48.120	38.519	76.432
Kosten buffet	61.320	72.476	51.727
<b>Totaal activiteiten</b>	<b>452.638</b>	<b>510.448</b>	<b>535.661</b>

#### Toelichting

Meer bezoekers van de wijkcentra en deelnemers activiteiten zorgen voor een toename van de activiteitenkosten en kosten buffet. De verkoop van twee rolstoelbussen verklaart lagere kosten van de dienst Groeps- en rolstoelvervoer.